



**Kontrollutvalget i Karasjok kommune**  
Kárášjoga gielda dárkkistanlávdegoddi

**Møte nr. 2/2020**  
15. desember 2020

Arkivkode  
4/1 04  
Journalnr.  
2020/14068-8

**S A K S F R E M L E G G**

---

**Sak 21/2020**

**MØTE- OG AKTIVITETSPLAN 2021**

**Saksbehandler:** Tom Øyvind Heitmann

**Saksopplysninger**

For å planlegge aktivitetene til kontrollutvalget kan utvalget utarbeide en årlig møteplan hvor også viktige aktiviteter legges inn.

Saker som er lovpålagt å behandle i kontrollutvalget er i skjemaet uthevet med fet skrift, og det anbefales at disse som et minimum ivaretas ved behandlingen av møte- og aktivitetsplan for 2021.

Generelt sett bør det tas hensyn til datoer for kommunestyremøter med tanke på tidsmarginer for oversendelse av saker fra kontrollutvalget som skal behandles i kommunestyret.

Møte i februar/mars

Kontrollutvalget bør i et møte i februar/mars behandle saker om oppstart av forvaltningsrevisjoner fra plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, som skal gjennomføres i 2021. Dette for å få vedtatt og oversendt bestillinger til kommunens revisor (Vefik IKS).

Videre bør kontrollutvalget ha møte for å behandle rapporter etter gjennomført forvaltningsrevisjon innenfor henholdsvis avvik og varsling (delrapport 1 og delrapport 2), samt gjennomført forvaltningsrevisjon om sykefravær og IA-avtalen. Utvalget må også behandle utvalgets årsrapport for 2020. Det kan også være aktuelt å behandle andre saker på dette møtet.

Møte i mai

Dette møtetidspunktet er valgt særlig med hensyn til lovbestemte tidsfrister for avleggelse av kommunens årsregnskap/årsmelding og revisjonsberetning, kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsmelding, samt frist for kommunestyrets behandling. På dette møtet kan det også være aktuelt å invitere kommunens administrasjon for å orientere om diverse tema.

Møte i oktober/november

På dette møtet må kontrollutvalget behandle kontrollutvalgets årsbudsjett for 2022, som skal oversendes til formannskapet. Det kan da også være aktuelt å behandle revisjonens rapport etter forenklet etterlevelseskontroll, og eventuelle andre saker fra revisjonen, herunder rapporter etter gjennomført forvaltningsrevisjon, samt møte- og aktivitetsplan.

<b>Aktiviteter/saker</b>	<b>Møte 1/21</b> <b>Februar/Mars</b>	<b>Møte 2/21</b> <b>Mai</b>	<b>Møte 3/21</b> <b>Oktober/ November</b>
Møte- og aktivitetsplan 2022			X
<b>Kommunens/KF's årsmelding, årsregnskap og revisors beretning</b>		X	
<b>Rapport fra forenklet etterlevelseskontroll</b>			X
Orientering fra revisor	Ved behov	Ved behov	Ved behov
Orientering fra sekretariat	Ved behov	Ved behov	Ved behov
Orientering fra kommuneadministrasjon: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tema for orienteringer utfra kontrollutvalgets løpende behov</li> </ul>	Ved behov	X	Ved behov
Høringer	Ved behov	Ved behov	Ved behov
<b>Budsjett for kontrollutvalget 2022</b>			X
Etatsbesøk	Ved behov	Ved behov	Ved behov

Egenevaluering av kontrollutvalget			X
<b>Kontrollutvalgets årsrapport 2020</b>	X		
<b>Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin uavhengighet</b>			X
<b>Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor sin uavhengighet</b>			X
<b>Vurdering av oppdragsansvarlig for eierskapskontroll sin uavhengighet</b>			X
Strategiplan regnskapsrevisjon 2022			X
Tilsynsrapporter	Løpende	Løpende	Løpende
<b>Rapporter etter gjennomførte forvaltningsrevisjoner</b>	Løpende X - Avvik og varsling - Sykefravær og IA-avtalen	Løpende	Løpende
<b>Oppstart av forvaltningsrevisjoner</b>	Løpende X - Oppstart av to forvaltningsrevisjoner	Løpende	Løpende
<b>Rapporter etter gjennomførte eierskapskontroller</b>	Løpende	Løpende	Løpende
<b>Oppstart av eierskapskontroller</b>	Løpende	Løpende	Løpende
<b>Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjon</b>	Løpende	Løpende	Løpende
<b>Oppfølging av gjennomført eierskapskontroll</b>	Løpende	Løpende	Løpende

## Sekretariatets tilråkning

Kontrollutvalget vedtar foreliggende møte- og aktivitetsplan for 2021.

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i planen i samråd med sekretariatet dersom det er behov for det.